

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2012 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Оренбургэнергоремонт" Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности ремонт энергетического оборудования по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Открытые акционерные общества/частная собственность по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб. _____

Коды		
0710001		
31	12	2012
71041735		
5609039765		
40.10.4		
47	16	
384		

Местонахождение (адрес) 460052, г. Оренбург, ул. Энергетиков, 1

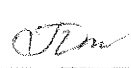
Классификация 1	Наименование показателя 2	Код стр.	На 31 декабря 2012 г. 3	На 31 декабря 2011 г. 4	На 31 декабря 2010 г. 5
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	-	-	-
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210 5240, 5250	Основные средства	1150	44345	51188	47525
	в том числе				
5240, 5250	Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация т.п.)	1151	12347	12002	11733
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	15422	17697	1147
	Прочие внеоборотные активы	1190	869	2101	2103
	в том числе				
Разд.6.3 ТекстПоясн	Авансы выданные в связи со строительством, реконструкцией и т.п.	1191	-	582	-
Разд.6.3 ТекстПоясн	Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	1193	869	1519	2103
	Итого по разделу I	1100	60636	70986	50775
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5410	Запасы	1210	7519	16218	45782
	в том числе				
5401, 5411 5402, 5412	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	7519	16218	45782
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	47	-
	Дебиторская задолженность	1230	63398	31729	74833
	в том числе				
5501, 5521	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	1341	186	222
	в том числе				

5504, 5524 5505, 5525	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1233	71	-	-
5506, 5526	прочая дебиторская задолженность	1234	1270	186	222
5510, 5530	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	62057	31543	74611
	в том числе				
5511, 5531 5512, 5532	зadолженность покупателей и заказчиков	1236	59556	30057	64463
5513, 5533, 5514, 5534	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и Т.П.)	1237	755	1049	1851
5515, 5535	прочая дебиторская задолженность	1238	1746	437	8297
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	30000
	в том числе:				
5308, 5318	прочие краткосрочные финансовые вложения	1244	-	-	30000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11903	6809	7058
	в том числе:				
	денежные средства на счетах и в кассе	1253	11903	6809	7058
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	1177
	Итого по разделу II	1200	82820	54803	158850
	БАЛАНС	1600	143456	125789	209625

6 - независимо от сроков их погашения

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	код стр.	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	57313	57313	57313
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
5100,5110 5200, 5210	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2636	2636	2203
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	2636	2636	2203
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(22396)	(13755)	39160
	Итого по разделу III	1300	37553	46194	98676
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2157	615	-
5700	Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2157	615	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	100916	71614	110949
	в том числе:				
5561,5581					
5562,5582	задолженность поставщиков и подрядчиков	1521	30471	42033	17179
5565, 5585	задолженность перед персоналом	1522	3547	6758	24917
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	3326	3945	6718
5567, 5587	задолженность по налогам и сборам	1524	12803	5370	17351
5568, 5588	прочие кредиторы	1525	50769	13508	44784
	в том числе:				
5564, 5584	авансы полученные	1526	1	-	27758
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2830	7366	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	103746	78980	110949
	БАЛАНС	1700	143456	125789	209625

Руководитель  Душин О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 20 " февраля 20 13 г.

Главный бухгалтер  Попова З.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания
 1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Оренбургэнергоремонт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности ремонт энергетического оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытые акционерные общества/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

31 12 2012

по ОКПО

71041735

ИНН

5609039765

по

ОКВЭД

40.10.4

по ОКОПФ/ОКФС

47 16

по ОКЕИ

384

Коды		
0710002		
31	12	2012
71041735		
5609039765		
40.10.4		
47	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	код стр	январь- декабрь За 20 12 г. ³	январь - декабрь За 20 11 г. ⁴
1	2	3	4	5
	Выручка ⁵	2110	386344	773467
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2119	386344	773467
5600	Себестоимость продаж	2120	(385927)	(836433)
	Себестоимость прочих товаров, продукции, работ, услуг	2129	(385927)	(836433)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	417	(62966)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	417	(62966)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	53
	Проценты к уплате	2330	(-)	(100)
	Прочие доходы	2340	7626	13643
	Прочие расходы	2350	(12867)	(19055)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4824)	(68425)
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4782)	2250
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1542)	(615)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2275)	16550
	Прочее	2460	-	(939)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8641)	(53429)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²		январь-декабрь	
			За 20 12 г. ³	За 20 11 г. ⁴
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(8641)	(53429)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Душин О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 февраля 20 13 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Попова З.А.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства фи.
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
Организация <u>Открытое акционерное общество "Оренбургэнергоремонт"</u> по ОКПО	71041735
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 5609039765
Вид экономической деятельности <u>ремонт энергетического оборудования</u> по ОКВЭД	40.10.4
Организационно-правовая форма/форма собственности	
<u>Открытые акционерные общества/частная собственность</u> по ОКОПФ/ОКФС	47 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹	3100	57313		-	2203	40107	99623
<u>За 20 11 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(53429)	(53429)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(53429)	(53429)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	433	(433)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	3200	57313	(-)	-	2636	(13755)	46194
<u>За 20 12 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(8641)	(8641)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(8641)	(8641)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>011</u> г. ³	3300	57313	(-)	-	2636	(22396)	37553

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>11</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹
Чистые активы	3600	37553	46194	98676

Руководитель



(подпись)

Душин О.А.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Попова З.А.

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 13 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2012г.

Форма №4 по ОКУД			КОДЫ		
			0710004		
Дата (год, месяц, число)			2012	12	31
Организация <u>Открытое акционерное общество "Оренбургэнергоремонт"</u>			по ОКПО 71041735		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН 5609039765		
Вид деятельности <u>ремонт энергетического оборудования</u>			по ОКВЭД 40.10.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности			47	16	
Открытые акционерные общества / частная собственность			по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения <u>тыс. рублей</u>			по ОКЕИ 384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4

Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	368791	907856
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	365119	899740
от арендных платежей, лицензионные платежи, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей	4112	1018	270
от перепродажи финансовых вложений ¹	4113	-	-
прочие поступления	4119	2654	8846
Платежи - всего	4120	(363433)	(921359)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(166323)	(466802)
в связи с оплатой труда работников	4122	(153269)	(256903)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(100)
налог на прибыль	4124	-	(2486)
прочие платежи	4125	(43841)	(195068)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5358	(13503)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) и иного имущества	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(264)	(12345)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(264)	(12345)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов к другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(264)	(12345)

Форма 0710004 с. 2

1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	154605
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	74552
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления:	4319	-	80053
Платежи - всего	4320	-	(129006)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(4454)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(74552)
прочие платежи (Движение денежных средств с расчетного на депозитный)	4329	-	(50000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	25599
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5094	(249)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6809	7058
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11903	6809
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Душин О.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Т.А. Попова

Попова З.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы, и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 11 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
Вид нематериальных активов.	5101	за 20 11 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Программы, базы данных и т.д.	5121	-	-	-

0005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 - г. ²	На 31 декабря 20 - г. ²	На 31 декабря 20 - г. ²
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Программы, базы данных и т.д.	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	5150	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:										
Научно-исследовательские работы	5141	за 20 12 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 11 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

0710005 с. 3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
Программы, базы данных и т.д.	5181	за 20 12 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 11 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>12</u> г. ¹	96378	(57192)	507	(1862)	1833	(7666)	-	-	95023	(63025)
	5210	за 20 <u>11</u> г. ²	87161	(51369)	10244	(1027)	1015	(6838)	-	-	96378	(57192)
в том числе:												
Здания	5202	за 20 <u>12</u> г. ¹	23017	(6432)	-	(-)	-	(1003)	-	-	23017	(7435)
	5212	за 20 <u>11</u> г. ²	23017	(5429)	-	(-)	-	(1003)	-	-	23017	(6432)
Сооружения	5203	за 20 <u>12</u> г. ¹	2569	(973)	-	(-)	-	(148)	-	-	2569	(1121)
	5213	за 20 <u>11</u> г. ²	2569	(825)	-	(-)	-	(148)	-	-	2569	(973)
Машины и оборудование	5204	за 20 <u>12</u> г. ¹	51183	(36087)	507	(1749)	1720	(4623)	-	-	49941	(38990)
	5214	за 20 <u>11</u> г. ²	44402	(32964)	7661	(880)	870	(3993)	-	-	51183	(36087)
Транспортные средства	5205	за 20 <u>12</u> г. ¹	17450	(12388)	-	(-)	-	(1774)	-	-	17450	(14162)
	5215	за 20 <u>11</u> г. ²	14867	(10924)	2583	(-)	-	(1464)	-	-	17450	(12388)
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 <u>12</u> г. ¹	1035	(969)	-	(113)	113	(55)	-	-	922	(911)
	5216	за 20 <u>11</u> г. ²	1182	(946)	-	(147)	145	(168)	-	-	1035	(969)
Прочие основные средства	5207	за 20 <u>12</u> г. ¹	1124	(343)	-	(-)	-	(63)	-	-	1124	(406)
	5217	за 20 <u>11</u> г. ²	1124	(281)	-	(-)	-	(62)	-	-	1124	(343)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>11</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:												
Имущество для передачи в лизинг		за 20 <u>12</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 <u>11</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>12</u> г. ¹	12002	852	(-)	(507)	12347
	5250	за 20 <u>11</u> г. ²	11733	269	(-)	(-)	12002
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 20 <u>12</u> г. ¹	139	-	(-)	(-)	139
	5251	за 20 <u>11</u> г. ²	139	-	(-)	(-)	139
Капитальные вложения на приобретение, сооружение, реконструкцию, модернизацию основных средств	5242	за 20 <u>12</u> г. ¹	11863	852	(-)	(507)	12208
	5252	за 20 <u>11</u> г. ²	11594	269	(-)	(-)	11863

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>12</u> г. ¹	за 20 <u>11</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Объект основных средств	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Объект основных средств	5271	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	516	-

Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19608	20836	22626
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>11</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:											
<i>группа, вид</i>	5302	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>11</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>11</u> г. ²	30000	-	50000	(80000)	-	53	-	-	-
в том числе:											
<i>депозиты со сроком от 3 месяцев до 1 года, вклады в простое товарищество, краткосрочное право в рамках оказания финансовых услуг</i>	5308	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5318	за 20 <u>11</u> г. ²	30000	-	50000	(80000)	-	53	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>11</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>10</u> г. ²	30000	-	50000	(80000)	-	53	-	-	-

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
<i>группы, виды</i>	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	6128
в том числе:		-	-	-
<i>долговые ценные бумаги</i>	5327	-	-	6128
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. ¹	16229	(11)	116233	(124916)	-	-	x	7546	(27)
	5410	за 20 11 г. ²	45782	(-)	179281	(208834)	-	-	x	16229	(11)
в том числе:											
Сырье и материалы (кроме топлива)	5402	за 20 12 г. ¹	7414	(11)	87054	(91057)	-	-	-	3411	(27)
	5412	за 20 11 г. ²	6913	(-)	121973	(121472)	-	-	-	7414	(11)
прочие запасы	5409	за 20 12 г. ¹	8815	(-)	29179	(33859)	-	-	-	4135	(-)
	5419	за 20 11 г. ²	38869	(-)	57308	(87362)	-	-	-	8815	(-)

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
группа, вид	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке операций) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>12</u> г. ¹	186	(-)	1271	-	(0)	(1)	-	(115)	1341	(0)
	5521	за 20 <u>11</u> г. ²	222	(-)	0	-	(0)	(-)	-	(36)	186	(-)
в том числе:												
авансы выданные по договорам страхования	5505	за 20 <u>12</u> г. ¹	-	(-)	71	-	(-)	(-)	-	(-)	71	(-)
	5525	за 20 <u>11</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочая дебиторская задолженность	5506	за 20 <u>12</u> г. ¹	186	(-)	1200	-	(-)	(1)	-	(115)	1270	(-)
	5526	за 20 <u>11</u> г. ²	222	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(36)	186	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>12</u> г. ¹	32396	(-)	537899	-	(507075)	(853)	0	115	62482	(425)
	5530	за 20 <u>11</u> г. ²	74611	(-)	1149878	-	(1192047)	(82)	0	36	32396	(853)
в том числе:												
с покупателями и заказчиками	5511	за 20 <u>12</u> г. ¹	30910	(0)	464639	-	(434949)	(853)	-	-	59747	(191)
	5531	за 20 <u>11</u> г. ²	64463	(-)	913447	-	(946923)	(77)	-	-	30910	(853)
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п. и по страхованию)	5513	за 20 <u>12</u> г. ¹	665	(-)	71674	-	(71579)	(-)	-	-	760	(171)
	5533	за 20 <u>11</u> г. ²	1851	(-)	199353	-	(200534)	(5)	-	-	665	(0)
авансы выданные по договорам страхования	5514	за 20 <u>12</u> г. ¹	384	(-)	148	-	(366)	(-)	-	(-)	166	(-)
	5534	за 20 <u>11</u> г. ²		(-)	807	-	(423)	(-)	-	(-)	384	(-)
прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 <u>12</u> г. ¹	365	(-)	1438	-	(181)	(-)	-	115	1737	(63)
	5535	за 20 <u>11</u> г. ²	8297	(-)	36271	-	(44167)	(-)	-	36	365	(-)
Итого	5500	за 20 <u>12</u> г. ¹	32582	(-)	539170	-	(507075)	(854)		x	63823	(425)
		за 20 <u>11</u> г. ²	74833	(-)	1149878	-	(1192047)	(82)	-	x	32582	(853)

торговая задолж

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴		На 31 декабря 20 11 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	85	85	275	275	328	328
в том числе:							
с покупателями и заказчиками	5541	24	24	258	258	221	221
по векселям покупателей	5542	-	-	-	-	-	-
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5543	61	61	17	17	107	107

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
Вид	5552	за 20 12 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 11 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. ¹	71614	656513	-	(627211)	(-)	-	100916
	5580	за 20 11 г. ²	110949	1417284	-	(1456619)	(-)	-	71614
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов	5561	за 20 12 г. ¹	42033	159342	-	(170904)	(-)	(-)	30471

исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5581	за 20 11 г. ²	17179	479539	-	(454685)	(-)	(-)	42033
по авансам полученным	5564	за 20 12 г. ¹	0	112763	-	(112762)	(-)	(-)	1
	5584	за 20 11 г. ²	27758	237618	-	(265376)	(-)	(-)	-
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 12 г. ¹	6758	153057	-	(156268)	(-)	(-)	3547
	5585	за 20 11 г. ²	24917	281653	-	(299812)	(-)	(-)	6758
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5566	за 20 12 г. ¹	3945	50930	-	(51549)	(-)	(-)	3326
	5586	за 20 11 г. ²	6718	86796	-	(89569)	(-)	(-)	3945
задолженность по налогам и сборам	5567	за 20 12 г. ¹	5370	123924	-	(116491)	(-)	(-)	12803
	5587	за 20 11 г. ²	17351	229603	-	(241584)	(-)	(-)	5370
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 12 г. ¹	13508	56497	-	(19237)	(-)	(-)	50768
	5588	за 20 11 г. ²	17026	102075	-	(105593)	(-)	(-)	13508
Итого	5550	за 20 12 г. ¹	71614	656513	-	(627211)	(-)	x	100916
	5570	за 20 11 г. ²	110949	1417284	-	(1456619)	(-)	x	71614

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ⁴	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
Всего	5590	7801	10671	5380
в том числе:				
по авансам полученным	5594	1	-	-
прочая кредиторская задолженность	5595	7800	10671	5380

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. ¹	За 20 11 г. ²
Материальные затраты	5610	147814	419353
Расходы на оплату труда	5620	130093	234583
Отчисления на социальные нужды	5630	40897	88630
Амортизация	5640	7666	6765
Прочие затраты	5650	59457	87102
Итого по элементам	5660	385927	836433
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-

незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	385927	836433

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	5700	7366	11653	(16189)	(-)	2830
в том числе:				()	()	
на оплату отпусков	5701	7366	9519	(16189)	(-)	696
по судебным разбирательствам	5703	-	246	-	-	246
прочие (выплаты раб-м при сокращении)	5709	-	1888	-	-	1888

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>12</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Вид	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Вид	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>12</u> г. ¹		За 20 <u>11</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>12</u> г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 <u>11</u> г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 <u>12</u> г. ¹		-	-	(-)	-
	20 <u>11</u> г. ²		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;	текущая рыночная стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.	рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель



Душин О.Г.

Главный бухгалтер

Попова З.А.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 год
ОАО «Оренбургэнергоремонт»**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Оренбургэнергоремонт» (далее Общество) учреждено по решению учредителей ОАО «Оренбургэнерго» и ОАО «ЦНИИ НПКэнерго» (Протокол № 1 собрания учредителей Открытого акционерного общества «Оренбургэнергоремонт» от «19» августа 2003 года) в соответствии с действующим законодательством РФ.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Открытое акционерное общество «Оренбургэнергоремонт».

Сокращенное фирменное наименование Общества- ОАО «ОЭР».

Дата и номер государственной регистрации – 25.08.2003 г., ОГРН 1035604206912.

Юридический адрес – Российская Федерация, г. Оренбург, ул. Энергетиков, 1

Аудитором Общества на 2012 год является ЗАО «Центр бизнес-консалтинга и аудита» (ЗАО «ЦБА» 129085, г. Москва, пр-т Мира, д. 101, ИНН 7710033420, ОГРН 1027700237696), свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» №6944 от 21.12.2009 года.

Основными видами деятельности Общества являются:

- обеспечение надежного (качественного) и своевременного ремонта энергетического оборудования;
- ремонтно-строительная деятельность, выполнение общестроительных работ;

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2012 г. составила 609 человек.

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Оренбургэнергоремонт» от 27.06.2012 утверждены:

- Годовой отчет Общества за 2011 г.
 - годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2011 г., в том числе «Отчет о прибылях и об убытках».

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с утвержденным Советом директоров Общества договором №24 от 20.12.2010 года, функции единоличного исполнительного органа ОАО "ОЭР" переданы управляющей организации - ЗАО «Управляющая компания «Энергостройсервис».

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров ОАО «ОЭР» 27.06.2012 г. (Протокол №б/н от 27.06.2012 г.) входят:

№	Ф.И.О.	Должность
до 20.05.2012		
1	Иванова Ольга Борисовна	Зам. руководителя управления Управление учета активов и обеспечение корпоративных мероприятий ЗАО «КЭС»
2	Архипов Борис Александрович	Главный инженер ОАО «Оренбургская теплогенерирующая компания»
3	Королев Виталий Александрович	Начальник отдела Самарский территориальный корпоративный отдел ЗАО «КЭС»
4	Душенина Людмила Владимировна	
5	Сорокин Дмитрий Олегович	Начальник отдела Уральский территориальный корпоративный отдел ЗАО «КЭС»
С 21.05.2012 года:		
1	Иванова Ольга Борисовна	Зам. руководителя управления Управление учета активов и обеспечение корпоративных мероприятий ЗАО КЭС
2	Тарасов Андрей Александрович	Заместитель генерального директора по экономической безопасности ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»
3	Рязов Рафис Табрисович	Начальник отдела Отдел подготовки производства ЗАО «Управляющая компания «Энергостройсервис»
4	Королев Виталий Александрович	Начальник отдела Самарский территориальный корпоративный отдел ЗАО «КЭС»
5	Морозова Марина Петровна	Главный специалист Управление корпоративного секретаря ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»

В состав ревизионной комиссии ОАО «ОЭР» в 2012 году входили:

№	Ф.И.О.	Должность
До 20.05.2012 г		
1	Байниязов Игорь Анатольевич	Главный финансовый аналитик Финансовый отдел ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»
2	Золотайко Дмитрий Александрович	Отдел управления финансами ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»
3	Кузнецова Татьяна Александровна	Экономист Отдел бюджетирования ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»
после 21.05.2012 г		
1	Васнина Лариса Францевна	Главный финансовый аналитик Финансовый отдел ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»
2	Данилова Вероника Валерьевна	Руководитель казначейства ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»
3	Байниязов Игорь Анатольевич	Главный финансовый аналитик Финансовый отдел ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»

2. Существенные аспекты учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества.

Операционная деятельность Общества осуществляется с 2003 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной ошибкой признается ошибка, если одновременно выполняются следующие условия:

- отношение суммы ошибки к сумме соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, в отношении которой совершена ошибка, за отчетный год составляет не менее 5%;
- отношение суммы ошибки к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1 Внеоборотные нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

-прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы – неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, подлежащие ранее учету и отражению в отчетности по статье «Расходы будущих периодов» в течение периода, превышающего 12 месяцев.

В целях сближения с МСФО данные активы учитываются Обществом обособленно на счетах учета НМА.

Внеоборотные нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия объекта к учету.

Проверка прочих нематериальных внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, на обесценение не проводится.

Переоценка прочих внеоборотных нематериальных активов не проводится.

Амортизация нематериальных внеоборотных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По объектам прочих нематериальных внеоборотных активов Обществом установлены следующие сроки полезного использования:

-программное обеспечение и базы данных, кроме исключительных прав, амортизируются в зависимости от срока действия права, указанного в соответствующем лицензионном договоре (лицензии), но не более 5 лет;

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 20 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

2.2 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 20 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части («ядра») объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

По объектам недвижимости, права на которые подлежат регистрации, фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется в общем порядке. Такие объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается текущая рыночная стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.3 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Каждой единице запасов присваивается номенклатурный номер.

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов (себестоимость).

Общество отражает учет приобретения запасов:

- по дебету счетов 10 «Материалы», 41 «Товары».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются Обществом:

- путем непосредственного прямого включения ТЗР в фактическую себестоимость.

При отпуске запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Специальная оснастка и специальная одежда до передачи в эксплуатацию учитываются на отдельном субсчете «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы» и включается (списывается) в расходы на капитальные вложения или в себестоимость продукции (работ, услуг) одновременно при передаче в эксплуатацию. Одновременно вышеуказанные объекты принимаются к учету по дебету забалансового счета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации». Стоимость таких объектов погашается линейно в течение срока эксплуатации на счете забалансового учета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Учет объектов специальной оснастки и специальной одежды сроком эксплуатации менее 2-х месяцев (не зависимо от стоимости) на забалансовом счете не ведется.

Аналитический учет запасов ведется таким образом, чтобы обеспечить выделение в учете и отчетности остатков, предназначенных для операционной и инвестиционной деятельности.

2.4 Доходы и расходы будущих периодов

В соответствии с положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными актами, методическими указаниями по вопросам бухгалтерского учета, а также единым подходом к Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общество отражает в качестве доходов будущих периодов:

- целевое финансирование расходов (текущих и капитальных) – в момент принятия к учету внеоборотных активов, материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера – с последующим отнесением на финансовые результаты как доходы или прочие доходы отчетного периода;
- рыночную стоимость безвозмездно поступившего объекта основных средств и НМА - на момент принятия к учету (в составе внеоборотных активов) – с последующим отнесением на финансовые результаты как прочие доходы через амортизацию.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Если вышеуказанные расходы не удовлетворяют условиям признания активов, то они подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода.

Расходы на оплату учебных отпусков списываются на расходы текущего отчетного периода непосредственно при наступлении отпуска.

Сумма уплаченной страховщику страховой премии отражается Обществом в составе оборотных активов как дебиторская задолженность (по авансам выданным), которая каждый отчетный период постепенно уменьшается, показывая, какая часть средств Общества может быть затребована в случае досрочного расторжения договора страхования. Уменьшение стоимости страховой премии производится пропорционально календарным дням в течение указанного в договоре страхования срока.

2.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.6 Эквиваленты денежных средств

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Обществом осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

С учетом практики применения положений РСБУ Общество относит к денежным эквивалентам некоторые виды финансовых вложений, а также финансовые инструменты, используемые Обществом в качестве средств в расчетах¹, а именно:

- Высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации) со сроком платежа «по предъявлению» или со сроком погашения не более трех месяцев с начислением дохода (в виде процента, дисконта) или бездоходные.
- К вышеуказанным высоколиквидным облигациям Общество относит, например, облигации федерального займа (ОФЗ), облигации Банка России и т.п.
- Депозитные вклады в банки, выдаваемые по требованию (предъявлению) Общества или со сроком погашения не более трех месяцев.

¹ Не удовлетворяющие критериям признания их в качестве финансовых вложений в соответствии с п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н

2.7 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.8 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это обязательство краткосрочного характера;

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете по приведенной стоимости, (определяемой путем дисконтирования величины обязательства), если это обязательство (в момент его возникновения) имеет долгосрочный характер:

- оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям;
- прочие оценочные обязательства.

Дисконтирование производится по действующей на дату отчётности эффективной ставке, рассчитанной на основе доступной рыночной информации для аналогичных обязательств. В случаях, когда на основе доступной рыночной информации эффективная процентная ставка обязательств не может быть надежно определена, она принимается равной 1,5 ставки рефинансирования, устанавливаемой Банком России.

При признании оценочного обязательства его величина относится:

- оценочные обязательства на оплату отпусков – на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам – на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость инвестиционного актива – в зависимости от предмета иска;
- оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям - на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива (при первоначальном признании), при этом увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости в последующих отчетных периодах (процент) – на прочие расходы;

При прекращении выполнения условий, установленных п.5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

2.9 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.10 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Прочими видам доходов Общества являются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств, финансовых вложений и прочих активов;
- доходы от возмещения по неисполнению обязательств;
- доходы от возмещения убытков по чрезвычайным событиям;
- доходы от корректировки (восстановления) оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходы от поступления имущества в результате демонтажа, ликвидации, ремонта и т.п.;
- доходы от списания задолженности;
- доходы от судебных разбирательств, взысканные судом в пользу Общества, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом (согласно перечням, определенным Гражданским процессуальным кодексом РФ и Арбитражным процессуальным Кодексом РФ);
- доходы от возмещения ранее понесенных расходов по организации общественных работ;
- прочие доходы (не относящиеся к обычным видам деятельности Общества).

На выполнение подрядных работ по техническому обслуживанию и текущему ремонту объектов заказчика действие ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» не распространяется.

2.11 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности формируются путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

К материальным затратам Общества относятся расходы на

- материалы для выполнения работ (по сметам);
- машины и оборудование стоимостью в пределах лимита (до 20 000 рублей),
- запчасти для машин и оборудования, для вычислительной и оргтехники,
- строительные материалы
- тару и тарные материалы
- на материалы для пожарной безопасности, на материалы по ГО и ЧС
- на средства индивидуальной защиты, на смывающие и обеззараживающие средства,
- на специальную одежду, спец. инструмент и спец. приспособления (спецоснастка),
- на покупную электрическую и тепловую энергию,
- на хозяйственную воду
- на медикаменты и пр.

Прочие затраты по обычным видам деятельности группируются по комплексным статьям затрат:

- расходы на ремонт основных средств;
- расходы по содержанию и эксплуатации основных средств (зданий, сооружений машин и оборудования, автотранспорта и пр.);
- расходы на аренду основных средств;
- расходы на услуги связи;
- расходы на транспортные услуги;
- услуги по охране имущества и пожарной охране;
- расходы на обучение и подготовку кадров;
- командировочные расходы;

- расходы на охрану труда;
- расходы на страхование (обязательное и добровольное);
- расходы на рекламу;
- налоги и т.п. платежи;
- прочие расходы (информационные, консультационные, по управлению, по ведению бухгалтерского и налогового учета, по ИТ-обеспечению, на аудит, на публикацию бухгалтерской и финансовой отчетности и т.п.).

Прочими признаются расходы:

- расходы от реализации основных средств;
- расходы от возмещения по неисполнению обязательств;
- расходы от списания имущества в результате демонтажа, ликвидации, ремонта и т.п.;
- расходы от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств;
- убытки прошлых лет и отчетных периодов;
- налоги и сборы к уплате;
- расходы от списания задолженности;
- расходы, связанные с выплатами, предусмотренными коллективным (трудовым) договором;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказанных кредитными организациями Обществу;
- расходы, связанные с управлением Обществом;
- судебные издержки;
- взносы и отчисления;
- уплата санкций в государственные внебюджетные фонды;
- расходы по организации общественных работ, подлежащее в дальнейшем возмещению;
- прочие расходы.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода:

- ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), т.е. Общество формирует полную производственную себестоимость.

Базой распределения управленческих (общехозяйственных) расходов Общества является:

- сумма основной заработной платы производственных рабочих;

2.12 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

2.13 Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

В учетной политике в 2012 году были произведены следующие изменения:

3.1. Учет капитальных вложений.

В связи с уточнением порядка включения прочих капитальных затрат в стоимость объектов капитального строительства по приоритетным инвестиционным проектам (ПИП) прочие капитальные затраты, непосредственно относящиеся к объекту в соответствии с первичными учетными документами, включаются в его стоимость прямым счетом. В остальных случаях – распределяются в соответствии с ранее действовавшей нормой.

Корректировки по показателю бухгалтерского баланса «Основные средства» (в т.ч. части незавершенного строительства) в отчетности 2012г. производятся перспективно, т.к. практически

невозможно определить кумулятивный эффект от применения измененной нормы к предыдущим отчетным периодам.

3.2. Учет основных средств

1) В связи с уточнением порядка оценки первоначальной стоимости основных средств при неденежных расчетах стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов. При невозможности ее установить стоимость основных средств определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных основных средств за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных основных средств.

Разница между определенной вышеуказанным способом первоначальной стоимостью и балансовой стоимостью подлежащих передаче (переданных) основных средств относится на финансовые результаты Общества. При этом если результат от сделки является положительным (прибылью), Общество признает первоначальной стоимостью основных средств балансовую стоимость. В этом случае финансовый результат от сделки не формируется (равен нулю).

Т.к. соответствующие операции не проводились в бухгалтерском учете в соответствии с уточненной нормой, то корректировки показателей бухгалтерской отчетности не требуется

2) Исключена ссылка на классификацию основных средств, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» при определении срока полезного использования (СПИ) в целях бухгалтерского учета. В случае существенного расхождения СПИ по аналогичным объектам основных средств, принятым к учету в предыдущие отчетные годы, Общество отражает изменение СПИ как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/08. Т.е. амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. При этом остаточная стоимость распределяется на оставшийся новый срок полезного использования в соответствии с выбранным методом амортизации.

3) По объектам недвижимости, которые были приняты к учету в составе основных средств до внесения записи в государственный реестр, фактически эксплуатируемым, уточнение ранее начисленной суммы амортизации не производится (ранее уточнялась). Расходы по регистрации и т.п. расходы, произведенные после принятия объекта к учету, включаются в расходы текущего периода. Ввиду несущественности сумм указанных расходов, корректировка по показателям бухгалтерского баланса за 2012г. в части балансовой стоимости основных средств и нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) производится перспективно.

Амортизация по объектам основных средств, поступивших на склад, полностью готовых к эксплуатации, но приобретенных для эксплуатации в будущем (а не в связи с обязательным технологическим резервированием) начисляется в общеустановленном порядке – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, а не с момента передачи данных объектов в эксплуатацию (как для целей налогового учета).

Т.к. соответствующие основные средства отсутствовали в бухгалтерском учете, то корректировки показателей бухгалтерской отчетности не требуется.

3.3. Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы

В связи с уточнением критериев признания активов в качестве внеоборотных, не имеющих материально-вещественной формы:

– если Общество несет периодические расходы в связи с получением разрешений, аккредитаций и т.п. документов, необходимость которых является обязательной в связи с действием законодательных актов РФ, подзаконных актов – Приказов, Распоряжений - Министерств и ведомств и т.п. – и период обновления таких документов превышает 12 месяцев, то расходы по их подготовке и оформлению формируют стоимость активов.

Не относятся к объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, а учитываются в составе расходов текущего периода, объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 20 000 рублей.

Ввиду незначительного изменения нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)² при изменении способа признания вышеуказанных расходов корректировка показателей бухгалтерского баланса за 2012г. в части «Прочих внеоборотных активов» и «Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)» производится перспективно.

3.4. Учет финансовых вложений

Уточнен порядок оценки первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов. При невозможности ее установить первоначальная стоимость финансовых вложений определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных финансовых вложений за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных финансовых вложений.

Разница между определенной вышеуказанным способом первоначальной стоимостью и балансовой стоимостью подлежащих передаче (переданных) активов относится на финансовые результаты Общества. При этом если результат от сделки является положительным (прибылью), Общество признает первоначальной стоимостью финансовых вложений балансовую (остаточную, себестоимость) стоимость передаваемых активов. Аналогичным образом Общество поступает в том случае, если сделка осуществляется между обществами, находящимися под общим контролем. В обоих случаях финансовый результат от сделки не формируется (равен нулю).

Т.к. соответствующие операции не проводились в бухгалтерском учете в соответствии с уточненной нормой, то корректировки показателей бухгалтерской отчетности не требуется.

3.5. Учет доходов

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости подлежащих к получению (полученных) активов (имущества, имущественных прав, работ, услуг), которая определяется как цена недавних покупок Обществом аналогичных активов за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене получаемых активов.

При невозможности установить стоимость полученных активов величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров, работ, услуг), подлежащих передаче (переданных) Обществом, которая определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов, а при невозможности определения указанной суммы, по балансовой стоимости (себестоимости) передаваемых товаров (продукции), фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

3.6 Вступительные и сравнительные данные

В связи с рекомендациями Минфина (письмо от 09.01.2013г №07-02-18/01) в отчетности за 2012год дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Аналогично при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи

² п.15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н

имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. С целью обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса корректировка показателей баланса на 31.12.2010г и 31.12.2011 года произведена ретроспективно.

Показатели баланса на 31.12.2011г

№ стр.	Показатель	В отчетности за 2012 год	В отчетности за 2011 год	Разница (гр.3- гр.4)
1	2	3	4	5
1230	Дебиторская задолженность	31729	31747	-18
1235	Краткосрочная дл. задолженность	31543	31561	-18
1237	Авансы выданные	1049	1067	-18
1200	Итого по разделу II	54803	54821	-18
1600	БАЛАНС	125789	125807	-18
1520	Кредиторская задолженность	71614	71632	-18
1525	Прочие кредиторы	13508	13526	-18
1500	Итого по разделу V	78980	78998	-18
1700	БАЛАНС	125789	125807	-18

Показатели баланса на 31.12.2010г

№ стр.	Показатель	В отчетности за 2012 год	В отчетности за 2011 год	Разница (гр.4- гр.3)
1	2	3	4	5
1230	Дебиторская задолженность	74833	79830	-4997
1235	Краткосрочная дл. задолженность	74611	79608	-4997
1238	Прочая дебиторская задолженность	8297	13294	-4997
1200	Итого по разделу II	158850	163847	-4997
1600	БАЛАНС	209625	214622	-4997
1520	Кредиторская задолженность	110949	115946	-4997
1525	Прочие кредиторы	44784	49781	-4997
	В том числе			
1526	Авансы полученные	27758	32755	-4997
1500	Итого по разделу V	110949	115946	-4997
1700	БАЛАНС	209625	214622	-4997

В форме № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2012год изменены данные: Показатели отчетности за 2011 год

№ стр.	Показатель	В отчетности за 2012 год		В отчетности за 2011 год		Разница (гр.4- гр.3)	
		Остаток на начало	Остаток на конец года	Остаток на начало	Остаток на конец года	Остаток на начало	Остаток на конец года
1	2	3		4		5	
5510 (5530)	Краткосрочная дебиторская задолженность	74611	32396	79608	32414	-4997	-18
5533 (5513)	Авансы выданные	1851	665	1851	683	0	-18
5535 (5515)	Прочая дебиторская задолженность	8297	437	13294	437	-4997	0
5520 (5500)	Итого дебиторская задолженность	74833	32582	79830	32600	-4997	-18

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД.

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	№ формы	Код строки	2011 год	2012 год	Темп роста, % 2012г. к 2011г.
Выручка (нетто) от продажи продукции, работ, услуг	2	2110	773467	386344	-50%
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2	2120	836433	385927	-46%
Прибыль(убыток) от продаж	2	2100	(62966)	417	
Чистая прибыль(убыток)	2	2400	(53429)	(8641)	

По итогам работы за 2012 год получен убыток в размере 8641 тыс.руб.

Рентабельность продаж по валовой прибыли (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки) за 2012 год составила - 0,11% (или в копейках с рубля).

Показатели рентабельности продаж по валовой прибыли за 2011-2012гг имеют отрицательные значения как следствие убыточности деятельности Общества. При этом имеет место положительная динамика рентабельности по валовой прибыли по сравнению с данным показателем за 2011 год (-8,14%).

4.2. Основные средства.

Собственных основных средств на балансе Общества на 31.12.2012 г. (стр. 1150 бухгалтерского баланса) числится 31998 тыс. руб.

Структура и движение основных средств (ОС) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2.1) согласно утвержденному формату.

На 31.12.2012г года Общество не имеет полученного и переданного в залог имущества.

Информация об объектах ОС по состоянию на 31.12.2012г:

в том числе:		Восстановительная стоимость на 31.12.2011г	Восстановительная стоимость на 31.12.2012г	Остаточная стоимость на 31.12.2012г	Остаточная ст-ть в % к восстановительной ст-ти	Остаточная стоимость основных средств в% по каждой группе на 31.12.2012г
1	Здания	23017	23017	15582	68	48,7
2	Сооружения и передаточные устройства	2569	2569	1448	56	4,5
3	Машины и оборудование	51183	49941	10951	22	34,2
4	Транспортные средства	17450	17450	3288	19	10,3

Тысяч рублей

5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1035	922	11	1	0,1
6	Другие виды основных средств	1124	1124	718	64	2,2
	Итого	96378	95023	31998	34	100

За 2012 год основные фонды были обновлены незначительно на 0,5% (отношение стоимости приобретенных основных средств к стоимости основных средств на начало года), за 2011 год обновление основных фондов было произведено на 10,6%.

Обновление основных фондов произошло за счет приобретения машин и оборудования всего на 507 тыс.руб.

Выбыло основных средств на сумму 1862тыс. руб., за счет списания оборудования, и хоз. инвентаря.

Амортизация основных средств за 2012 год составила 7666 тыс. рублей.

В целом по Обществу произошло уменьшение балансовой стоимости основных средств на 7188 тысяч рублей.

Изношенность основных средств на 31.12.2012 года составляет 66 % (Коэффициент износа равен отношению накопленной амортизации к восстановительной стоимости).

На 31.12.2012 г получено по договорам операционной аренды объектов основных средств на сумму 19 608 тыс. руб.

4.3. Незавершенное строительство:

В Бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает незавершенное строительство (стр. баланса 1151):

Наименование объекта незавершенного капитального строительства	Балансовая стоимость на конец отчетного периода по БУ, тыс. руб.
Достройка двухэтажной проходной №1 с подвалом	3137
Достройка одноэтажного склада	610
Достройка трехэтажного бытового корпуса с надстройкой	8369
Пожарно-технический водовод	92
Оборудование к установке	139
Итого стр 1151	12347

4.4. Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы (стр. баланса 1193)

В Бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности;
- сертификаты (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов;

На 31.12.2012 года на балансе Общества находятся следующие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы:

Наименование объектов	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб. за 2012 год	Остаточная стоимость, тыс. руб. На 31.12.2012г

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы в т.ч.	2271	1402	869
1.Неисключительные права на программное обеспечение	1748	1087	661
2.Свидетельства об оценке соответствия в области промышленной и экологической безопасности	67	52	15
3.Сертификат соответствия работ по охране труда	456	263	193

4.5.Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4 Пояснений в табличной форме.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет:

Балансовая стоимость материалов (тыс.руб)		% от оборотных активов в балансе		% от всех активов в балансе	
На 31.12.2012 г	На 31.12.2011 г	На 31.12.2012 г	На 31.12.2011 г	На 31.12.2012 г	На 31.12.2011 г
7519	16218	9%	29,6%	5,2%	12,9%

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей составила на 31.12.2011г - 11 тыс.руб., на 31.12.2012г резерв составил-27 тыс.руб.

Состав товарно-материальных ценностей на 31.12.2012года:

		Тысяч рублей		
		На 31.12.2011 года	На 31.12.2012 года	(+,-)
1	Сырьё и материалы	7414	3412	-4002
2	Тара и тарные материалы	281	270	-11
3	Запасные части	2732	751	-1981
4	Малоценные основные средства	23	11	-12
5	Строительные материалы	2290	713	-1577
6	Инвентарь и хоз. принадлежности	850	347	-503
7	Спец.одежда и спец.оснастка	2639	2042	-597
	Итого	16229	7546	-8683

На 31.12.2012 года Общество имеет на ответственном хранении материалы ОАО «Оренбургэнергостройремонт» на сумму 763 тыс руб.

Материально-производственных запасов переданных и полученных в залог на 31.12.2012 года Общество не имеет.

4.6 Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

На 31.12.2012 года у Общества отсутствуют финансовые вложения.

4.7 Денежные средства и их эквиваленты

На 31.12.2012 года у Общества на расчетном счете - 11903 тыс.руб.

На 31.12.2012 года у Общества нет денежных средств в иностранной валюте, а также отсутствуют денежные эквиваленты.

4.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал на 01.01.2011 составлял 57313тыс.руб. и состоит из 573127штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рубля каждая.

4.9. Кредиты и займы

У Общества в отчетном периоде не было кредитов и займов, подлежащих погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, так же Общество не пользовалось краткосрочными заемными средствами.

4.10. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности (ДЗ):

пп	Наименование	На 01.01.12 тыс. руб.			На 31.12.12 тыс. руб.		
		Сумма ДЗ	В т.ч. долгосрочная ДЗ	Резерв по СД	Сумма ДЗ	В т.ч. долгосрочная ДЗ	Резерв по СД
	Всего ДТ задолженность	32582	186	853	63824	1341	425
1	Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.*	30910	-	853	59747		191
1.2	ОАО ОТГК	941	-	-	28636	-	-
1.3	Х-Телеком	853	0	853	-	-	-
1.4	ОАО Гайский ГОК	10556	-	-	19740	-	-
1.5	ОАО «Самарское производственно-ремонтное предприятие»	1901	-	-	7561	-	-
1.6	ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»	12858	-	-	924	-	-
1.7	ЗАО «Биотехпрогресс»	1286	-	-	1942	-	-
1.8	ООО «Аякс Групп»	133	-	--	133	-	133
2	Задолженность по авансам выданным, в т.ч.	1049	-	-	996	71	171
2.1	ООО «Энергогарант»	191	-	-	130		
2.2	ОАО «Страховая компания «ПрогрессГарант»	143	-	-	36	71	
2.3	ООО «Стройландия	116	-	-	-		

*Наиболее крупные

2.4	ООО «Аякс Групп»	171	-	--	171	-	171
2.5	ООО «НТЗГЦ»	-	-	-	246	-	-
3	Прочая, в т.ч.	437	186	-	3079	1270	63
3.1	Переплата по налогам в бюджет(налог на землю)	23	-	-	8	-	-
3.2	Переплата по налогам во внебюджетные фонды	139	-	-	570	-	-
3.3	Расчеты с персоналом ИЖС, квартиры.	245	186	-	245	70	63
3.4	Прочие (недостача))	214	-	-	-	-	-
3.5	Векселя беспроцентные	-	-	-	1200	1200	-
3.6	ОргТГК	-	-	-	1056	-	-

В 2012 году списана безнадежная дебиторская задолженность всего на 1017 тыс. руб. в том числе отнесено за счет прочих расходов 164 тыс.руб, за счет созданных резервов 853тыс.руб
Списанная дебиторская задолженность учтена на забалансовом счете 007.

На 31.12.2012 года у Общества существуют кредитные риски, связанные с наличием на 31.12.2012 года у Общества сомнительной и просроченной дебиторской задолженности.

Согласно проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2012 резерв по сомнительным долгам составляет 425тыс.руб в том числе:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма тыс.руб
1	ООО "Аякс Групп "	304
2	ОАО "ПО "Сармат"	58
3	Физ.лица	63
	Итого	425

Задолженность связанных сторон Общества в составе дебиторской задолженности на 31.12.2012г. составляет 38176 тыс.руб., это задолженность:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма тыс.руб
1	ЗАО «УК ЭСС»	923
2	ОАО «Самарское Производственно-ремонтное предприятие»	7561
3	ОАО «Оренбургская ТГК»	29692
	Итого	38176

4.11. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности:

№	Наименование	на 01.01.2012, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность	на 31.12.12, тыс. руб.	в т.ч. долгосрочная задолженность
	Всего кредиторская задолженность	71614	-	100916	-

1	Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:	42033	-	30471	-
1.1	ОГУ Оренбургский гос. университет	1906	-	-	-
1.2	ОАО «Инженерный центр»	-	-	637	-
1.3	ООО «Багира»	-	-	2296	-
1.4	ОАО «Оренбургская ТГК»	-	-	2145	-
1.5	ОАО «Саратовское ПРП»	-	-	952	-
1.6	ОАО «Самарское ПРП»	-	-	2110	-
1.7	ООО «Гамаюн»	-	-	353	-
1.8	ООО «Лидер»	1636	-	-	-
1.9	ООО «Полимерпайп»	1346	-	-	-
1.10	ЗАО «Уралспецэнергоремонт-Холдинг»	2603	-	-	-
1.11	Ульяновскэнергоспецремонт	-	-	918	-
1.12	ЗАО «Теплоэнергомонтаж»	7298	-	-	-
1.13	ОАО «Оренбургэнергостройремонт»	4273	-	4279	-
1.14	ОАО «Гайский ГОК»	11316	-	15919	-
1.15	ООО «Полимерстрой»	2230	-	-	-
2	Задолженность перед персоналом	6758	-	3547	-
3	Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	3945	-	3326	-
4	Задолженность по налогам и сборам	5370	-	12803	-
5	Прочие, в т.ч.	13508	-	50769	-
5.1	ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»	3131	-	25714	-
5.2	ОАО «Оренбургская ТГК»	-	-	203	-
5.3	ООО «Интор»	-	-	251	-
5.4	ЗАО «Биотехпрогресс НПП»	-	-	671	-
5.5	ОАО «Инженерный центр»	-	-	1057	-
5.6	ОАО «Самараэнергоспецремонт»	-	-	78	-
5.7	ОАО «Оренбургэнергостройремонт»	2269	-	2230	-
5.8	ООО «УФС»	2868	-	13289	-
5.9	ООО «ГРУППА ВИСТА»	730	-	928	-
5.10	ОП ООО «СБС» Стратегические бизнес-системы в г.Оренбурге	-	-	634	-
5.11	Регионинвест	1649	-	1649	-

Задолженность связанных сторон Общества в составе кредиторской задолженности на 31.12.2012г. составляет 33862 тыс.руб., это задолженность:

тыс.руб

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма тыс.руб
1	ЗАО «УК ЭСС»	25714

2	ОАО «Инженерный центр»	1694
3	ОАО «Оренбургская ТГК»	2348
4	ОАО «Самарское ПРП»	2158
5	ОАО «Самараэнергоспецремонт»	78
6	ОАО «Саратовское ПРП»	952
7	ОАО «Ульяновскэнергоспецремонт»	918
	Итого	33862

На 31.12.2012 года у Общества существует риск ликвидности, связанный с не возможностью организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на 31.12.2012 года финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

4.12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг представлена в следующей таблице:

тыс. руб.		
Доходы от основной деятельности (стр. 2110)	2012	2011
в том числе:		
СМР, ТО и ремонт	384946	724018
Выручка от прочей реализации	1398	49449
Итого	386344	773467

4.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Структура себестоимости выглядит следующим образом:

тыс. руб.		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 2120)	2012г	2011г
Материальные затраты	147814	419353
В том числе:		
<i>Топливо (гсм)</i>	<i>5770</i>	<i>7555</i>
<i>Эл. энергия</i>	<i>808</i>	<i>1227</i>
<i>теплоэнергия</i>	<i>1240</i>	<i>1499</i>
<i>Сырье и материалы</i>	<i>111262</i>	<i>200743</i>
<i>Прочие материальные затраты</i>	<i>28734</i>	<i>208329</i>
Затраты на оплату труда	130093	234583
Отчисления на социальные нужды	40897	88630
	7666	6765
Амортизация		
Прочие затраты	59457	87102
В том числе:		
<i>Расходы на управляющую компанию</i>	<i>19138</i>	<i>1000</i>
<i>Налоги и сборы</i>	<i>1079</i>	<i>1083</i>
<i>Арендная плата</i>	<i>3224</i>	<i>6065</i>
<i>Услуги связи</i>	<i>965</i>	<i>1679</i>
<i>Услуги охранных организаций</i>	<i>2405</i>	<i>3685</i>
<i>Информационные услуги</i>	<i>381</i>	<i>2249</i>
Итого затрат	385927	836433

В процессе хозяйственной деятельности в 2012 году были использованы следующие энергетические ресурсы:

Теплоэнергия	1728,4 Гкал
Электроэнергия	247146 Квт/ч
Вода	4669 м.куб

4.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

	тыс. руб.	
Прочие доходы (стр. 2340)	2012г	2011г
Реализация ТМЦ, списание МПЗ	7419	670
Госпошлины (возврат)	1	289
Поступления от ФЗ в рамках областной целевой программы	0	4
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	-	12 505
Доходы прошлых лет	10	113
Страховое возмещение	41	-
Доходы от реализации, списания основных средств	55	-
От списания кредиторской задолженности	96	-
Прочие доходы	4	62
Итого	7626	13643

Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

	тыс. руб.	
Прочие расходы (стр. 2350)	2012	2011
Госпошлины	88	274
Услуги банка	167	761
От операций с основными средствами	32	12
Расходы от реализации ТМЦ	7105	660
Социальные выплаты работникам	411	1632
Списание безнадежной дебиторской задолженности	164	145
НДС, не возмещаемый из бюджета	24	49
Комиссия за неиспользованный кредитный лимит	-	106
Резерв по сомнительным долгам	425	13459
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	16	11
Убытки прошлых лет	1491	1319
Расходы в рамках областной целевой программы ФЗ	-	4
Штрафы и пени признанные по решению суда	246	473
Административные штрафы	10	-
Возмещение убытков связанное с неисполнением обязательств	2058	-
Арбитражные и судебные споры	306	-
Налоговые санкции	39	-
Оценочное обязательство по незаконченным судебным разбирательствам	247	-
Услуги по ведению реестра акционеров	38	-
прочие	-	150
Итого	12867	19055

4.15. Налогообложение

Расчет налога на прибыль (ПБУ18/02)

Отраженная в отчете прибыль до налогообложения соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом (Согласно ПБУ 18/02).

Тыс. руб.

Убыток до налогообложения	- 4824
Условный доход по налогу на прибыль	- 965
Отложенные налоговые активы	- 1542
Отложенные налоговые обязательства	- 2275
Постоянные налоговые обязательства	4782
Налог на прибыль	-

В 2012г. превышение суммы постоянных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль, над суммой постоянных разниц, уменьшающих налогооблагаемую прибыль, составила 23910 тыс. руб. Наличие постоянных разниц вызвано:

- непризнанием для целей налогообложения расходов на материальную помощь, на премии производственного назначения, оплатой дополнительных отпусков, связанных с рождением ребенка, со свадьбой, убытков и доходов прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, сумм НДС, не принимаемых к вычету и прочие расходы.

Вычитаемые временные разницы вызваны:

- применением разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль (если сумма амортизации, начисленная в бухгалтерском учете, больше суммы амортизации, начисленной в налоговом учете);

- различиями в признании в расходах сумм резерва по сомнительным долгам;

- созданием в бухгалтерском учете оценочных обязательств;

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения убытка, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 2275 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы вызваны:

- применением разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль (если сумма амортизации, начисленной в налоговом учете, больше суммы амортизации в бухгалтерском учете);

- применением амортизационной премии в размере 10-30% стоимости основных средств.

Другие налоги и сборы.

Задолженность по налогам и в бюджет и внебюджетные фонды на 31.12.2012года составляет 16129 тыс.руб

в том числе:

	Тыс руб
НДС	11441
Налог на имущество	166
Транспортный налог	65
НДФЛ	1039
Страховые выплаты	3326
Налог на прибыль	89
Плата за выбросы загрязн. веществ	3

4.16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года

Наименование показателя	2012г	2011г	2010г
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	-	-	8 654 433
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	573127	573127	573 127
Базовая прибыль на акцию, руб.	-	-	15,10

По итогам работы за 2012год у Общества отсутствует базовая прибыль для распределения.

4.17. Связанные стороны

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2012 г.

№ п/п	Аффилированное лицо	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	6	7
1.	Рязов Рафис Табрисович	0,0000%	0,0000%
2.	Тарасов Андрей Александрович	0,0000%	0,0000%
3.	Иванова Ольга Борисовна	0,0000%	0,0000%
4.	Королев Виталий Александрович	0,0000%	0,0000%
5.	Морозова Марина Петровна	0,0000%	0,0000%
6.	Колокольцев Александр Александрович	0,0000%	0,0000%
7.	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Энергостройсервис»	0,0000%	0,0000%
8.	ОАО «Самараэнергоспецремонт»	0,0000%	0,0000%
9.	ОАО «Саратовское производственное ремонтное предприятие	0,0000%	0,0000%
10.	ОАО «Самарское производственно-ремонтное предприятие»	0,0000%	0,0000%
11.	ОАО «Ульяновскэнергоспецремонт»	0,0000%	0,0000%
12.	ОАО «Инженерный центр»	0,0000%	0,0000%
13.	ОАО «Свердловэлектроремонт»	0,0000%	0,0000%
14.	ОАО «Пермэнергоремонт»	0,0000%	0,0000%
15.	ООО «Спецтурбомонтаж»	0,0000%	0,0000%
16.	ОАО «Кировэнергоремонт»	0,0000%	0,0000%
17.	ОАО «Чувашэнергоремонт»	0,0000%	0,0000%
18.	ОАО «Свердловская энергосервисная компания»	0,0000%	0,0000%
19.	ООО «Торговый дом «Энергосервис»	0,0000%	0,0000%
20.	Открытое акционерное общество «Оренбургская	99,9998	99,9998

теплогенерирующая компания»		
-----------------------------	--	--

Информация об операциях со связанными сторонами в 2012 г.

По всем видам операций со связанными сторонами применялся рыночный метод определения цен.

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными представлены ниже.

тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества	2012	2011
Задолженность связанных сторон перед Обществом		
По выполненным работам		
1.ОАО «Самарское производственно-ремонтное предприятие»	7561	1901
2.ЗАО «Управляющая компания Энергостройсервис»	923	12858
3.ОАО «Оренбургская ТГК»	29692	941
Итого	38176	15700

тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества	2012	2011
Задолженность Общества перед связанными сторонами		
1.ОАО «Оренбургская ТГК»	2349	950
2. ОАО «Инженерный центр»	1694	637
3.ООО «Торговый дом Энергосервис»	-	68
4.ОАО «Самараэнергоспецремонт»	78	78
5 Саратовское Производственно-ремонтное Предприятие	952	0
6.ЗАО «УК «ЭСС»	25714	3131
7.ОАО «Ульяновскэнергоспецремонт»	918	-
Авансы полученные:		
8.ОАО «Самарское ПРП»	2158	0
Итого	33863	4864

Связанные стороны в течение 2012 года, не предоставляли займы ОАО «ОЭР» и ОАО «ОЭР» в течение 2012 года не предоставляло займы связанным сторонам.

Резерв по сомнительным долгам в отношении контрагента, который находится под общим контролем Обществом, создается только в том случае, если существует высокая вероятность, что данный контрагент будет ликвидирован и дебиторская задолженность не будет погашена.

4.18 Оценочные значения и обязательства.

На 31.12.2012 г Обществом созданы следующие оценочные обязательства и резервы:

№ п/п	Наименование обязательства	Сумма(тыс.руб)
1	Резерв на оплату отпусков	696

2	Резерв по сомнительным долгам	425
3	Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	27
4	Обязательство по незаконченным судебным разбирательствам	246
5	Обязательство по выплатам уволенным по сокращению штата сотрудникам	1888

За 2012 год сумма дебиторской задолженности списанной за счет созданного резерва составляет 853 тыс.руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2012 года составляет 425 тыс.руб

-Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2012 года -27 тыс.руб

В связи с сокращением численности персонала на 30.11.12г и 30.12.12г у Общества возникло обязательства на 31.12.2012 года по выплате пособий за 2 и 3 месяца на период трудоустройства уволенным по сокращению штата работникам (ст. 178 ТК РФ). На 31.12.2012 года обязательство составляет 1888 тыс.руб

На 31.12.2012 года у Общества существуют незаконченные судебные разбирательства, в которых Общество является ответчиком, поэтому на отчетную дату создано оценочное обязательство по судебным разбирательствам в размере 246 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе не имел места факт хозяйственной деятельности, который оказал или мог бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

6. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность преимущественно в одном географическом регионе - в Приволжском регионе Российской Федерации.

7. Информация по реорганизации

В течение 2012 года ОАО «ОЭР» не объявляло о прекращении какой-либо деятельности Общества. Все виды деятельности осуществлялись в соответствии с уставными документами Общества.

8. Доверительное управление

Общество не является учредителем доверительного управления, в соответствии с правилами, установленными ПБУ 12/2000.

Руководитель

О.А.Душин

Главный бухгалтер

З.А.Попова



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ОРЕНБУРГЭНЕРГОРЕМОНТ»
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА
ВКЛЮЧИТЕЛЬНО

МОСКВА
2013

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ.....	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	3
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ	4
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА.....	4
МНЕНИЕ.....	5
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Руководству, собственникам
ОАО «Оренбургэнергоремонт»**

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование организации	Открытое акционерное общество «Оренбургэнергоремонт»
Государственный регистрационный номер	1035604206912
Место нахождения	Россия, 460052, г. Оренбург, ул. Энергетиков, 1

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование организации	Закрывое акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита»
Государственный регистрационный номер	1027700237696
Место нахождения	РФ, 129085 г Москва, Проспект Мира, д.101, стр.1
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», ОРНЗ 10201055310

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Оренбургэнергоремонт», состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, а именно:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2012 года и отчету о финансовых результатах за 2012 год;
- Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Оренбургэнергоремонт» за 2012 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Оренбургэнергоремонт» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «ЦБА», д.э.н., профессор



С.А. Рассказова-Николаева

Дата аудиторского заключения

28 февраля 2013 г.